

Fragen und Antworten zur Dividendenausschüttung von db X-trackers ETFs¹

Frage 1: Welche Änderungen gibt es bei den ausschüttenden Anteilsklassen?

Zum ersten Mal wird es eine Ausschüttung zum Jahresende geben, das heißt wir zahlen die Dividenden gemäß dem Ende des Bilanzjahres des betreffenden Fonds aus. Somit haben wir für 2014 zwei Dividendenzahlungen; die unterjährige Ausschüttung im Juli und die Ausschüttung zum Jahresende.

Frage 2: Weshalb gibt es eine Ausschüttung zum Jahresende?

Bisher gab es bei den ausschüttenden Anteilsklassen nur unterjährige Zahlungen, d.h. während des Bilanzjahres. Somit wurde es notwendig, am Jahresende zu reinvestieren, was den Produkten trotz Dividendenzahlung einen reinvestierenden Fondscharakter gab. Dies führte jedoch zu einer umständlichen Besteuerung für (deutsche) Privatkunden, welche durch eine Ausschüttung zum Jahresende deutlich vereinfacht wird.

Frage 3: Wie ist der Prozess gestaltet?

Jahresabschlüsse und Bilanzen werden vorbereitet und KPMG stellt einen Bericht über die Auszahlungen zur Verfügung, der aus steuerlicher Sicht die Untergrenze der Ausschüttungen aufzeigt. Daraufhin werden Dividendenbeträge (basierend auf Einnahmen bei direkt replizierten Fonds und Index Renditen für Swap-basierte ETFs) bei der Jahreshauptversammlung (JHV) vorgeschlagen und nach derer Genehmigung ausgezahlt. Die Ausschüttungen müssen innerhalb von vier Monaten nach dem Ende des Finanzjahres erfolgen, um als Ausschüttung zum Jahresende klassifiziert werden zu können.

Frage 4: Welches sind die relevanten Daten für die Ausschüttung?

- JHV am 27. März 2015
- Stichtag² am 1. April 2015
- Ex-Dividenden Tag³ am 2. April 2015
- Auszahlungstag⁴ am 15. April 2015

Frage 5: Welche Beträge werden als Auszahlung erwartet?

Bitte finden Sie beiliegend die vorgeschlagenen Ausschüttungsbeträge, deren Prüfung durch die JHV noch aussteht. Aufgrund der bereits erfolgten unterjährigen Auszahlung in 2014 sowie der Gegebenheit, dass diese Beträge nur für das entsprechende Finanzjahr gelten, werden Ausschüttungen teilweise so kalkuliert, dass sie für deutsche Privatkunden exakt die abzuführenden Steuerzahlungen abdeckt.

Frage 6: Wie wird der Dividendenzyklus in der Zukunft aussehen?

In der Zukunft wird es eine Dividendenausschüttung pro Jahr geben, welche anstelle der in den Vorjahren üblichen Ausschüttung im Juli oder August, innerhalb von vier Monaten nach Jahresende stattfinden wird. Die nächste Ausschüttung ist für den April 2016 geplant und wird das gesamte Bilanzjahr 2015 abdecken.

¹ Teilfonds von db x-trackers und db x-trackers II.

² Das vom Unternehmen festgesetzte Datum zur Feststellung der dividenden- oder ausschüttungsberechtigten Anteilsinhaber.

³ Zu diesem Datum wird der Fonds ohne die zuvor definierte Dividende oder Ausschüttung gehandelt.

⁴ Zu diesem Datum wird die definierte Dividende planmäßig ausgeschüttet.

